

活動計算書

2022年 4月 1日 ~ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目 | 特定非営利活動に係る事業 | その他の事業 | 合 計 |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| I 経常収益 | | | |
| 1. 受取会費 | | | |
| 正会員受取会費 | 44,000 | | 44,000 |
| 賛助会員受取会費 | 74,000 | | 74,000 |
| 2. 受取寄付金 | | | |
| 受取寄付金 | 28,888 | | 28,888 |
| 3. 事業収益 | | | |
| 公共職業訓練 | 19,076,158 | | 19,076,158 |
| 求職者支援訓練 | 2,118,000 | | 2,118,000 |
| 相談、研修事業 | | 472,166 | 472,166 |
| 4. その他収益 | | | |
| 受取配当金 | 16,922 | | 16,922 |
| 受取利息 | 33 | | 33 |
| 雑収益 | 642,718 | 28,540 | 671,258 |
| 受取手数料 | 604,629 | | 604,629 |
| 経常収益計 | 22,605,348 | 500,706 | 23,106,054 |
| II 経常費用 | | | |
| 1. 事業費 | | | |
| (1) 人件費 | | | |
| 役員報酬 | 1,612,800 | 67,200 | 1,680,000 |
| 給料手当 | 4,338,627 | 85,984 | 4,424,611 |
| 法定福利費 | 629,336 | 22,698 | 652,034 |
| 通勤費 | 818,653 | 8,244 | 826,897 |
| 福利厚生費 | 11,098 | 373 | 11,471 |
| 人件費計 | 7,410,514 | 184,499 | 7,595,013 |
| (2) その他経費 | | | |
| 旅費交通費 | 83,887 | | 83,887 |
| 通信運搬費 | 147,188 | 2,692 | 149,880 |
| 消耗品費 | 349,450 | 2,232 | 351,682 |
| 水道光熱費 | 940,973 | 21,087 | 962,060 |
| 地代家賃 | 1,916,983 | 42,960 | 1,959,943 |
| 減価償却費 | 170,506 | 3,821 | 174,327 |
| 保険料 | 127,604 | 2,664 | 130,268 |
| 租税公課 | 889,966 | 22,134 | 912,100 |
| 支払手数料 | 144,720 | | 144,720 |
| 外注費 | 1,954,200 | | 1,954,200 |
| 広告宣伝費 | 38,978 | 874 | 39,852 |
| 雑費 | 553,956 | | 553,956 |
| その他経費計 | 7,318,411 | 98,464 | 7,416,875 |
| 事業費計 | 14,728,925 | 282,963 | 15,011,888 |
| 2. 管理費 | | | |
| (1) 人件費 | | | |
| 役員報酬 | 1,680,000 | | 1,680,000 |
| 給料手当 | 2,547,579 | | 2,547,579 |
| 法定福利費 | 696,026 | | 696,026 |
| 通勤費 | 316,067 | | 316,067 |
| 福利厚生費 | 96,379 | | 96,379 |
| 人件費計 | 5,336,051 | 0 | 5,336,051 |
| (2) その他経費 | | | |
| 旅費交通費 | 59,755 | | 59,755 |
| 通信運搬費 | 88,451 | | 88,451 |
| 消耗品費 | 92,662 | | 92,662 |
| 水道光熱費 | 9,846 | | 9,846 |
| 地代家賃 | 20,057 | | 20,057 |
| 減価償却費 | 1,784 | | 1,784 |
| 保険料 | 206,058 | | 206,058 |

| | | | |
|------------------|-------------|-----------|-------------|
| 諸会費 | 28,900 | | 28,900 |
| 租税公課 | 1,450 | | 1,450 |
| 研修費 | 500 | | 500 |
| 交際費 | 36,400 | | 36,400 |
| 支払手数料 | 511,747 | | 511,747 |
| 支払利息 | 139,536 | | 139,536 |
| 広告宣伝費 | 245,808 | | 245,808 |
| リース料 | 261,360 | | 261,360 |
| 雑費 | 500 | | 500 |
| その他経費計 | 1,704,814 | 0 | 1,704,814 |
| 管理費計 | 7,040,865 | 0 | 7,040,865 |
| 経常費用計 | 21,769,790 | 282,963 | 22,052,753 |
| 当期経常増減額 | 835,558 | 217,743 | 1,053,301 |
| III 経常外収益 | | | |
| 1. 固定資産売却益 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 過年度損益修正益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| IV 経常外費用 | | | |
| 1. 固定資産除却損 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 過年度損益修正損 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 経理区分振替額 | 282,963 | △ 282,963 | 0 |
| 税引前当期正味財産増減額 | 1,118,521 | △ 65,220 | 1,053,301 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 72,000 | | 72,000 |
| 当期正味財産増減額 | 1,046,521 | △ 65,220 | 981,301 |
| 前期繰越正味財産額 | △ 3,763,869 | 0 | △ 3,763,869 |
| 次期繰越正味財産額 | △ 2,717,348 | △ 65,220 | △ 2,782,568 |

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

貸借対照表

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 4,735,456 | | |
| 貯蔵品 | 41,736 | | |
| 立替金 | 22,588 | | |
| 未収入金 | 192,044 | | |
| 前払費用 | 52,665 | | |
| 流動資産合計 | | 5,044,489 | |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1)有形固定資産 | | | |
| 付属設備 | 723,095 | | |
| 有形固定資産計 | 723,095 | | |
| (2)無形固定資産 | | | |
| 営業権 | 230,952 | | |
| 無形固定資産計 | 230,952 | | |
| (3)投資その他の資産 | | | |
| 出資金 | 10,000 | | |
| 長期前払費用 | 200,077 | | |
| 敷金 | 150,000 | | |
| 保険積立金 | 383,454 | | |
| 投資その他の資産計 | 743,531 | | |
| 固定資産合計 | | 1,697,578 | |
| 資産合計 | | | 6,742,067 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 1,348,196 | | |
| 預り金 | 22,500 | | |
| 役員借入金 | 22,439 | | |
| 未払法人税等 | 72,000 | | |
| 未払消費税等 | 911,500 | | |
| 流動負債合計 | | 2,376,635 | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 7,148,000 | | |
| 固定負債合計 | | 7,148,000 | |
| 負債合計 | | | 9,524,635 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 前期繰越正味財産 | | △ 3,763,869 | |
| 当期正味財産増減額 | | 981,301 | |
| 正味財産合計 | | | △ 2,782,568 |
| 負債及び正味財産合計 | | | 6,742,067 |

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスの受入は、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

| 科 目 | 特定非営利活動に係る事業 | | その他の事業 | | | 事業費計 | 管理部門 | 合計 |
|------------------|-------------------|------------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 公共職業訓練 | 求職者支援訓練 | webデザイン、DTP | 相談、研修事業 | その他事業 | | | |
| I 経常収益 | | | | | | 0 | 118,000 | 118,000 |
| 1. 受取会費 | | | | | | | 118,000 | 118,000 |
| 2. 受取寄付金 | | | | | | | 28,888 | 28,888 |
| 4. 事業収益 | 19,076,158 | 2,118,000 | | 472,166 | | 21,666,324 | | 21,666,324 |
| 5. その他収益 | 1,043,382 | 105,154 | | | 28,540 | 1,177,076 | 115,766 | 1,292,842 |
| 経常収益計 | 20,119,540 | 2,223,154 | 0 | 472,166 | 28,540 | 22,843,400 | 262,654 | 23,106,054 |
| II 経常費用 | | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 1,495,200 | 117,600 | | 63,370 | 3,830 | 1,680,000 | 1,680,000 | 3,360,000 |
| 給料手当 | 4,031,337 | 307,290 | | 81,083 | 4,901 | 4,424,611 | 2,547,579 | 6,972,190 |
| 法定福利費 | 583,685 | 45,651 | | 21,404 | 1,294 | 652,034 | 696,026 | 1,348,060 |
| 通勤費 | 760,901 | 57,752 | | 7,774 | 470 | 826,897 | 316,067 | 1,142,964 |
| 福利厚生費 | 10,295 | 803 | | 352 | 21 | 11,471 | 96,379 | 107,850 |
| 人件費計 | 6,881,418 | 529,096 | 0 | 173,983 | 10,516 | 7,595,013 | 5,336,051 | 12,931,064 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | |
| 旅費交通費 | 78,942 | 4,945 | | | | 83,887 | 59,755 | 143,642 |
| 通信運搬費 | 126,407 | 20,781 | | 2,539 | 153 | 149,880 | 88,451 | 238,331 |
| 消耗品費 | 317,587 | 31,863 | | 2,105 | 127 | 351,682 | 92,662 | 444,344 |
| 水道光熱費 | 847,344 | 93,629 | | 19,885 | 1,202 | 962,060 | 9,846 | 971,906 |
| 地代家賃 | 1,726,238 | 190,745 | | 40,511 | 2,449 | 1,959,943 | 20,057 | 1,980,000 |
| 減価償却費 | 153,540 | 16,966 | | 3,603 | 218 | 174,327 | 1,784 | 176,111 |
| 保険料 | 85,939 | 41,665 | | 2,512 | 152 | 130,268 | 206,058 | 336,326 |
| 諸会費 | | | | | | 0 | 28,900 | 28,900 |
| 租税公課 | 889,966 | | | 20,872 | 1,262 | 912,100 | 1,450 | 913,550 |
| 研修費 | | | | | | 0 | 500 | 500 |
| 交際費 | | | | | | 0 | 36,400 | 36,400 |
| 支払手数料 | 143,254 | 1,466 | | | | 144,720 | 511,747 | 656,467 |
| 支払利息 | | | | | | 0 | 139,536 | 139,536 |
| 外注費 | 1,943,400 | 10,800 | | | | 1,954,200 | | 1,954,200 |
| 広告宣伝費 | 35,100 | 3,878 | | 824 | 50 | 39,852 | 245,808 | 285,660 |
| リース料 | | | | | | 0 | 261,360 | 261,360 |
| 雑費 | 528,456 | 25,500 | | | | 553,956 | 500 | 554,456 |
| その他経費計 | 6,876,173 | 442,238 | 0 | 92,851 | 5,613 | 7,416,875 | 1,704,814 | 9,121,689 |
| 経常費用計 | 13,757,591 | 971,334 | 0 | 266,834 | 16,129 | 15,011,888 | 7,040,865 | 22,052,753 |
| 当期経常増減額 | 6,361,949 | 1,251,820 | 0 | 205,332 | 12,411 | 7,831,512 | △ 6,778,211 | 1,053,301 |

3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

| 科 目 | 期首取得価額 | 取得 | 減少 | 期末取得価額 | 減価償却累計額 | 期末帳簿価額 |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | |
| 付属設備 | 905,000 | | | 905,000 | △ 181,905 | 723,095 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| 営業権 | 346,428 | | 115,476 | 230,952 | | 230,952 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 出資金 | 10,000 | | | 10,000 | | 10,000 |
| 長期前払費用 | 253,545 | | 53,468 | 200,077 | | 200,077 |
| 保険積立金 | 213,030 | 170,424 | | 383,454 | | 383,454 |
| 敷金 | 150,000 | | | 150,000 | | 150,000 |
| 合 計 | 1,878,003 | 170,424 | 168,944 | 1,879,483 | △ 181,905 | 1,697,578 |

4. 借入金の増減内訳

(単位:円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|-----------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 8,385,000 | | 1,237,000 | 7,148,000 |
| 役員借入金 | 304,862 | 44,179 | 326,602 | 22,439 |
| 合計 | 8,689,862 | 44,179 | 1,563,602 | 7,170,439 |

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

財産目録

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | |
|------------------|-----------|------------------|
| I 資産の部 | | |
| 1. 流動資産 | | |
| 現金預金 | | |
| 手許現金 | 47,027 | |
| 水戸信用金庫 | 4,027,964 | |
| ゆうちょ銀行 | 660,465 | |
| 貯蔵品 | | |
| 切手 | 336 | |
| 駐車サービス券 | 41,400 | |
| 立替金 | | |
| 源泉所得税振替 | 22,588 | |
| 未収入金 | | |
| UTコネク株式会社 | 120,120 | |
| パーソルテンプスタッフ株式会社 | 71,924 | |
| 前払費用 | | |
| 会計freeeミニマムプラン料金 | 26,136 | |
| 日本経済広告社出張時諸費用 | 26,529 | |
| 流動資産合計 | | 5,044,489 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1)有形固定資産 | | |
| 付属設備 | | |
| 新オフィス改装費 | 723,095 | |
| (2)無形固定資産 | | |
| 営業権 | | |
| 事業譲渡 | 230,952 | |
| (3)投資その他の資産 | | |
| 出資金 | 10,000 | |
| 長期前払費用 | | |
| 長期借入金の保証金 | 190,577 | |
| オフィス賃貸損害保険料 | 9,500 | |
| 保険積立金 | | |
| 生活障害保障型定期保険 | 383,454 | |
| 敷金 | | |
| 事務所 | 150,000 | |
| 固定資産合計 | | 1,697,578 |
| 資産合計 | | 6,742,067 |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 役員借入金 | 22,439 | |
| 未払金 | | |
| 3月分給料 | 859,078 | |
| 3月分社会保険料 | 211,470 | |
| 3月分旅費交通費(従業員立替) | 10,837 | |
| 3月分顧問税理士報酬 | 19,958 | |
| ASKUL3月購入未払分 | 4,549 | |
| freeeVISAカード | 230,115 | |
| Amazonビジネス | 12,189 | |
| 未払法人税等 | | |
| 2022年度法人税 | 72,000 | |
| 未払消費税等 | | |
| 2022年度消費税 | 911,500 | |
| 預り金 | | |
| 住民税 | 22,500 | |

| | | | |
|---------|-----------|-----------|--------------------|
| 流動負債合計 | | 2,376,635 | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | | | |
| 水戸信用金庫 | 7,148,000 | | |
| 固定負債合計 | | 7,148,000 | |
| 負債合計 | | | 9,524,635 |
| 正味財産 | | | <u>△ 2,782,568</u> |